

ADN ANALISIS LIMITADA
BOGOTA, COLOMBIA

nit: 830.079.636

código ciuu: 8691

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017

en pesos colombianos

vigilada supersalud

ACTIVO				PASIVO Y CAPITAL			
	nota	2018	2017		nota	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2	875.587.451	539.803.770	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	8	26.148.575	159.534.000
CUENTAS POR COBRAR	3	196.847.141	585.433.727	CUENTAS POR PAGAR	9	68.514.697	126.761.928
INVENTARIOS	4	165.997.846	228.361.921	BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	118.759.071	96.785.697
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUC.	5	61.406.765	139.815.807	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	11	1.337.535	39.859.236
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.299.839.203	1.493.415.224	TOTAL PASIVO CORRIENTE		214.759.878	422.940.860
ACTIVO NO CORRIENTE				PATRIMONIO			
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	6	784.012.612	0	APORTES SOCIALES	12	36.000.000	36.000.000
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - COSTO	7	879.901.694	1.678.418.001	RESERVA LEGAL		18.000.000	18.000.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(489.543.986)	(444.413.006)	UTILIDADES ACUMULADAS	13	2.120.479.359	1.971.233.711
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.174.370.320	1.234.004.995	UTILIDADES DEL EJERCICIO		84.970.286	279.245.649
TOTAL ACTIVO		\$ 2.474.209.523	\$ 2.727.420.220	TOTAL PATRIMONIO		\$ 2.259.449.645	\$ 2.304.479.360
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2.474.209.523	\$ 2.727.420.220



CLARISSA DE BRITO GRANJA
Representante Legal



SOCORRO PEREZ ECHEVERRY
Contadora - T.P.9861-T

A D N ANALISIS LTDA.

nit: 830.079.636

BOGOTA, COLOMBIA

nit: 830.079.636

código ciuu: 8691

vigilada supersalud

pesos colombianos

ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017

	nota	2018	2017
INGRESOS:			
SERVICIOS DE SALUD			
Apoyo diagnóstico	14	1.277.191.800	1.621.674.930
TOTAL INGR. OPERACIONALES		1.277.191.800	1.621.674.930
MENOS: COSTO DE PRESTACIÓN SERVICIOS			
TOTAL COSTO DE MATERIALES		236.587.798	218.566.214
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		585.627.480	631.697.025
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	15	822.215.278	850.263.239
UTILIDAD BRUTA		454.976.522	771.411.691
Menos:			
GASTOS OPERACIONALES	16	349.014.791	408.841.875
UTILIDAD OPERACIONAL		105.961.731	362.569.816
Más: OTROS INGRESOS	17	46.130.093	71.893.038
Menos: OTROS GASTOS	18	16.250.537	8.861.205
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS		135.841.286	425.601.649
Menos: Impuesto a las ganancias	19	50.871.000	146.356.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		84.970.286	279.245.649

CLARISSA DE BRITO GRANJA

Representante Legal

SOCORRO PEREZ ECHEVERRY

Contadora - T.P. 9861-T

ADN ANALISIS LIMITADA

NIT: 830.079.636

BOGOTA, COLOMBIA

vigilada supersalud
en pesos colombianos
código ciuu: 8691

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CUENTA	SALDO A DIC.31 -2017	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC.31 -2018
CAPITAL SOCIAL	36.000.000			36.000.000
RESERVA LEGAL	18.000.000			18.000.000
UTILIDADES ACUMULADAS	1.971.233.711	279.245.649	130.000.000	2.120.479.360
UTILIDADES DEL EJERCICIO	279.245.649	84.970.286	279.245.649	84.970.286
	2.304.479.360	364.215.935	409.245.649	2.259.449.646



CLARISSA DE BRITO GRANJA

Representante Legal



SOCORRO PEREZ E

Contadora - T.P. 9861-T

ADN ANALISIS LIMITADA

NIT: 830.079.636

BOGOTA, COLOMBIA

vigilada supersalud

pesos colombianos

código ciuu: 8691

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017

	año 2018	año 2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 84.970.286	\$ 279.245.649
MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
DEPRECIACIONES	60.533.676	82.542.765
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	\$ 60.533.676	\$ 82.542.765
DISMINUCION NETA DEL CAPITAL DE TRABAJO SIN EL EFECTIVO		
DISMINUCIÓN (AUMENTO) CUENTAS POR COBRAR	388.586.586	(59.660.416)
DISMINUCIÓN (AUMENTO) INVENTARIOS	62.364.075	(94.734.521)
DISMINUCIÓN (AUMENTO) ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB	78.409.042	(5.257.498)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) IMPUESTOS POR PAGAR	(133.385.425)	6.526.000
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CUENTAS POR PAGAR	(58.247.231)	29.650.065
AUMENTO (DISMINUCIÓN) BENEFICIOS A EMPLEADOS	21.973.374	(5.740.909)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	(38.521.701)	19.763.236
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 321.178.720	(\$ 109.454.043)
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 466.682.682	\$ 252.334.371
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	(\$ 899.001)	(\$ 272.149.452)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(899.001)	(272.149.452)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	(130.000.000)	(170.000.000)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(\$ 130.000.000)	(\$ 170.000.000)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	335.783.681	(189.815.081)
EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	539.803.769	729.618.850
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2018 - 2017	\$ 875.587.451	\$ 539.803.769

CLARISSA DE BRITO GRANJA
Representante Legal

SOCORRO PEREZ E
Contadora - T.P.9861-T

ADN ANALISIS LIMITADA

NIT: 830.079.636

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017

(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE Y PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- ENTIDAD y FORMA LEGAL

ADN ANALISIS LIMITADA es una sociedad de carácter privado, constituida en Colombia mediante escritura pública No. 2587 de la notaría 45 de Bogotá del 20 de octubre de 2000, bajo la matrícula mercantil 1053423 de noviembre 29 de 2000.

- DOMICILIO SOCIAL

El domicilio principal es la ciudad de Bogotá, D.C. en la carrera 16 No. 82-95 ofic.805

- LUGAR Y DESARROLLO DE ACTIVIDADES.

Sus actividades se desarrollan en la ciudad de Bogotá.

- DURACION:

Tiene carácter permanente y su duración está prevista hasta el 20 de octubre de 2100 según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de Bogotá.

- NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La sociedad, durante el período 2017-2016 se dedicó principalmente a:

- Realizar los exámenes de laboratorio para el diagnóstico de enfermedades infecciosas y o genéticas.
- Prestar asesoría de carácter científico en el campo de la biología molecular, inmunología e inmunogenética y demás ciencias afines con la biología molecular
- Inversión en bienes inmuebles para la generación de renta de la sociedad.

- HIPOTESIS DE ENTIDAD EN MARCHA

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente.

- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF COMO BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales para Pymes, aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en la ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios.

- EXCEPCIONES A LA APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

No se presentan excepciones a la aplicación de las normas internacionales para pymes

- CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el período contable siguiente.

- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE CONTABLE

No se conocen de hechos posteriores al cierre que no requieran ajustes.

Distribución de dividendos antes de la reunión de la Asamblea: La sociedad no hace pagos a sus accionistas que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea, realizada al menos una vez al año antes del 31 de marzo del año siguiente al período de cierre.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y según la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Aplica a todas las personas obligadas a llevar contabilidad.

Los primeros estados financieros de la sociedad, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera, son los estados financieros adjuntos.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN: Los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para el efecto es el peso colombiano. (COP).

El Estado de Situación Financiera se presenta por orden de corriente y no corriente.

En el Estado de Resultados integrales, los ingresos y gastos no se compensan a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable y sea descrita en sus políticas.

PUBLICACIÓN DESTADOS FINANCIEROS: La sociedad publica anualmente, en su página web, el conjunto completo de los Estados Financieros dando cumplimiento a la circular externa 016 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud dentro del plazo y requisitos establecidos en la misma.

NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, así como inversiones a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertible en dinero a la vista, sujetas a un riesgo no significativo de cambios de valor. Su convertibilidad en efectivo está sujeta a un plazo de tres meses o menos.

La moneda extranjera se reconoce a su equivalente en moneda en curso, al momento de efectuar la operación, aplicando la tasa de cambio representativa del mercado.

El efectivo se mide al costo de la transacción, en la moneda funcional

La medición posterior de los equivalentes al efectivo, se realiza en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen, a la tasa representativa del mercado a la fecha de cierre.

	2018	2017
Nota 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja general	36.259	436.259
Caja menor	0	486.111
Bancos - cuentas corrientes nacionales	74.779.495	39.511.039
Bancos - cuentas ahorro nacionales	15.612.839	17.283.696
Depósitos a la vista cartera colectiva abierta	785.158.858	465.586.665
Inversiones a corto plazo - CDT	0	16.500.000
Total efectivo y equivalentes de efectivo	875.587.451	539.803.770

3. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

La entidad mide inicialmente las cuentas por cobrar al precio de la transacción, excepto si ésta tiene fines de financiación, caso en el cual se miden al valor presente de los pagos futuros a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Después del reconocimiento inicial, la empresa mide las cuentas por cobrar a su importe recuperable, las cuentas por cobrar con fines de financiación se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Se clasifican según su naturaleza. La cartera de clientes, corresponde a facturación radicada, se recupera en un plazo entre 45 y 120 días. A la fecha de corte se evalúa la recuperabilidad de las cuentas por cobrar y se reconoce el deterioro del valor cuando el valor recuperable es inferior al valor en libros.

La cuenta por cobrar a socios, registra los valores entregados en dinero o en especie a los accionistas y los pagos efectuados por la sociedad a terceros por cuenta de éstos, siempre

y cuando exista un acuerdo en el cual el socio se comprometa a reintegrar estos dineros a la sociedad. El plazo de reintegro es de 90 días.

Los préstamos a empleados, corresponden a erogaciones a plazos no superiores a 12 meses. No incluye préstamos específicos para vehículos o vivienda.

Comprenden las siguientes partidas:

	2018	2017
NOTA 3 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por cobrar a IPS al valor nominal	183.714.952	555.196.958
Otros deudores - arrendamientos	0	16.996.440
Seguros pagados por anticipado	6.783.342	7.420.981
Cuentas por cobrar a trabajadores al costo	4.547.759	5.267.759
Anticipos a trabajadores	384.624	551.589
Deudores Varios	1.416.464	0
Total cuentas comerc.por cobrar y otras cuentas por cobrar	<u>196.847.141</u>	<u>585.433.727</u>

4. INVENTARIOS.

Comprende los materiales y reactivos de laboratorio clínicos poseídos para ser consumidos en la prestación de servicios. Se reconocen a partir de la fecha en que se asumen los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos. Se reconocen inicialmente al costo. El Iva se capitaliza sí no es posible descontarlo en la declaración de Impuesto a las Ventas. A la fecha que se informa ADN Análisis Limitada evalúa sí hubo un deterioro del valor de los inventarios, en caso de deterioro de valor éste se refleja en su valoración contra resultados.

	2018	2017
NOTA 4 - INVENTARIOS		
Materiales reactivos de laboratorio	<u>165.997.846</u>	<u>228.361.921</u>
Total Inventarios	<u>165.997.846</u>	<u>228.361.921</u>

5. ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Este rubro incluye, de una parte el valor de la retención en la fuente practicada por los clientes a título de impuesto de renta a la tarifa del 2% o del 11% del monto de la factura antes de impuestos. Incluye también las auto retenciones por concepto de autoretención especial al impuesto a la renta a la tarifa del 0.8% del valor de los ingresos, montos que son cruzados con el valor determinado en la respectiva declaración anual tributaria. También se registran las retenciones que le practican a la sociedad por concepto de impuesto a las ventas e industria y comercio que se aplican en las declaraciones bimestrales de estos impuestos.

Se reconocen al costo de la transacción.

	2018	2017
NOTA 5 - ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
Anticipo impuesto a la renta	0	21.537.800
Retenciones en la fuente	50.196.002	104.485.442
Otros anticipos de impuestos	10.565.000	13.179.000
Retención impuestos industria y comercio	645.763	613.565
Total anticipo impuestos y contribuciones	61.406.765	139.815.807

6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión en las NIIF para Pymes, son las propiedades inmobiliarias, que se mantienen para producir rentas, plusvalía o ambas, y no para su uso o venta (IASB, 2009, 16.2), y que además deben llevarse al valor razonable (IASB, 2009, 16.1). Por lo tanto, las propiedades se pueden medir al costo en NIIF para Pyme, sí y solo sí, no se puede medir el valor razonable de manera fiable, o se requiera un esfuerzo desproporcionado su cálculo. Corresponde a un inmueble adquirido en 2017 y a las mejoras efectuadas durante el año y que en el año 2018 se decidió ponerlo a producir renta mediante su arrendamiento. Hasta el año 2016 se clasificó como propiedad, planta y equipo hasta tanto se decidiera su destinación. Se mide a su valor razonable.

	2018	2017
NOTA 6 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
Bienes inmuebles - oficinas	784.012.612	0
Total propiedades de inversión	784.012.612	0

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ADN Análisis Limitada registra como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que mantiene para ser utilizados en la prestación de servicios, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un año, entendiendo ésta como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Además, el bien puede ser medido confiable y razonablemente y se han recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo, independientemente de su titularidad jurídica.

Se cargan directamente al gasto aquellos bienes cuya utilización supere un año, pero su valor es inmaterial o cuya utilización supere un año, pero que no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan apoyo administrativo o productivo.

Incluye las siguientes clases, las siguientes vidas útiles y valores residuales:

Edificaciones – 50 años. Valor residual 15%

Muebles, enseres y equipos de oficina – 10 años. Valor residual 0%

Equipos de cómputo y comunicaciones – 5 años. Valor residual 0%

Vehículos - 10 años. Valor residual 10%

Su medición inicial es su precio de adquisición neto, más los costos no recuperables atribuibles a la compra.

La medición posterior es al costo menos la depreciación acumulada y reconoce cualesquiera pérdida por deterioro del valor.

El método de depreciación es por línea recta y en el cálculo se tiene en cuenta su valor de salvamento.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se registran con cargo a resultados, en tanto que las mejoras que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

NOTA 7 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
Construcciones y edificaciones	961.415.308	961.415.308
Reclasificación a propiedades de inversión	-799.415.308	0
Equipo médico científico de laboratorio	571.040.242	571.040.242
Muebles y Equipos de oficina	24.315.285	24.315.285
Equipo de procesamiento de datos	34.707.324	33.808.323
Equipo de transporte - automóviles	64.490.000	64.490.000
Mejoras en propiedades ajenas	23.348.843	23.348.843
Total Propiedad, planta y equipo al costo	879.901.694	1.678.418.001
Depreciación acumulada:		
Construcciones y edificaciones	-5.130.000	-17.112.696
Equipo médico científico de laboratorio	-373.640.164	-330.802.210
Muebles y Equipos de oficina	-23.386.059	-21.827.036
Equipo de procesamiento de datos	-30.126.003	-28.528.074
Equipo de transporte - automóviles	-35.469.500	-29.020.500
Mejoras en propiedades ajenas	-21.792.260	-17.122.490
Total depreciaciones	-489.543.986	-444.413.006
Total propiedad, planta y equipo	390.357.708	1.234.004.995

PASIVOS

Agrupar las obligaciones a cargo de la empresa surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Cuando su exigibilidad es inferior a un año se clasifican como corrientes.

La empresa reconoce los pasivos al valor del importe recibido en efectivo o equivalentes de efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos por la empresa a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella. La empresa reconoce el pasivo, después del reconocimiento inicial, al importe de la mejor estimación que se requiera para liquidar la obligación al valor razonable, dependiendo de la clasificación del pasivo.

8. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende el impuesto a la renta a la tarifa del 33% y la sobretasa del mismo impuesto, que se liquida cuando la ganancia fiscal excede los \$800.000.000 a una tasa del 4% del exceso. El impuesto a la renta para el año gravable 2017 se liquidó a la tasa del 34%.

Los ingresos por arrendamientos de bienes inmuebles están gravados con el impuesto a las ventas a la tarifa del 19%. El saldo por pagar corresponde al último bimestre de 2018.

La sociedad es responsable del impuesto de Industria y Comercio en la ciudad de Bogotá, donde desarrolla sus actividades, a la tarifa del 9,66 por mil. El saldo corresponde al último bimestre de 2018-2017.

El saldo del impuesto diferido pasivo se valora utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Corresponde a la diferencia neta del vehículo ocasionada por la diferencia en la tasa de depreciación contable y fiscal (10% y 20%)

	2018	2017
NOTA 8 - IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS		
Impuesto de renta - vigencia fiscal corriente	0	144.164.000
Impuesto a las ventas	1.900.000	2.090.000
Impuesto de Industria y comercio	376.000	162.000
Retenciones en la fuente por pagar	2.803.456	2.212.000
Autoretenciones por pagar	1.016.000	897.000
Retenciones Industria y comercio por pagar	94.119	142.000
Impuesto diferido pasivo	19.959.000	9.867.000
Total impuestos, gravámenes y tasas	26.148.575	159.534.000

9. CUENTAS POR PAGAR

La empresa reconoce las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento. Los costos y gastos por pagar registran aquellos pasivos originados en la prestación de servicios, honorarios y gastos financieros entre otros.

La empresa mide inicialmente un pasivo al importe recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos por la empresa a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, dependiendo de la clasificación del pasivo

La empresa reconoce como costo amortizado el neto de los importes iniciales menos los reembolsos del capital, más o menos la amortización acumulada

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados identificados al cierre del ejercicio corresponden a sueldos, auxilios, aportes a la seguridad social a cargo de la empresa y prestaciones sociales de ley. El registro de los beneficios a corto plazo es generalmente inmediato puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

	2018	2017
NOTA 10 - BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Sueldos	15.957.673	0
Cesantías	32.247.273	29.035.070
Intereses de Cesantía	3.869.673	3.441.775
Prima de servicios	0	0
Prestaciones extralegales	1.150.000	1.150.000
Vacaciones Consolidadas	56.413.152	52.983.152
Aportes a seguridad social	7.135.500	8.227.500
Aportes parafiscales	1.985.800	1.948.200
Total beneficios a empleados	118.759.071	96.785.697

11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Son obligaciones contractuales que nos obligan a prestar servicios o entregar bienes. En este caso corresponden a depósitos recibidos en garantía y anticipos de clientes. Se mide al importe recibido en efectivo o equivalentes al efectivo.

	2018	2017
NOTA 11 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		
Anticipos recibidos	0	36.500.000
Acreedores Varios	1.337.535	3.359.236
Total otros pasivos no financieros	1.337.535	39.859.236

12. APORTES SOCIALES

Comprende los aportes ordinarios que otorgan derechos en las decisiones de la empresa. La sociedad es de responsabilidad limitada y su capital está dividido en 36.000 cuotas de valor nominal de \$1.000 cada una. El mismo se encuentra totalmente pagado.

13. UTILIDADES ACUMULADAS.

El detalle de las utilidades acumuladas por distribuir a diciembre 31 de 2018-2017 es el siguiente:

	2018	2017
NOTA 13 - UTILIDADES ACUMULADAS		
Utilidades por distribuir ejercicios anteriores	2.109.838.859	1.960.593.211
Utilidades efectos de adopción NIIF	10.640.500	10.640.500
Total utilidades acumuladas	2.120.479.359	1.971.233.711

14. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de ADN Análisis Limitada se derivan de la prestación del servicio de análisis de muestras clínicas especializadas en la detección de enfermedades infecciosas y genéticas, remitidos por otras entidades del sistema general de seguridad en salud. Se registran mediante el sistema de causación.

Se entienda causado el ingreso cuando se hayan transferido los riesgos y ventajas significativas inherentes a la propiedad de los servicios, no conserve ninguna participación en la gestión o control de los servicios y sea probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se puedan medir en forma fiable.

Los ingresos de las actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo cualquier importe por devolución o descuento. Para el caso de los pagos diferidos, el valor razonable de la contraprestación será el valor presente de todos los cobros futuros determinados, utilizando la tasa de interés menor vigente para un instrumento similar de un emisor calificado.

Cuando el resultado final de una transacción no pueda estimarse de forma fiable y no sea probable que se recuperen tampoco los costos incurridos en la misma, no se reconocerán ingresos de actividades ordinarias, pero se procederá a reconocer los costos incurridos como gastos del período. Cuando desaparezcan las incertidumbres que impedían la estimación fiable, se procederá a reconocer los ingresos de actividades ordinarias correspondientes.

	2018	2017
NOTA 14 - INGRESOS ORDINARIOS		
Servicios de Laboratorio Clínico	1.277.191.800	1.621.674.930

15. COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos que estén relacionados con su gestión operacional se reconocen cuando ocurre la transacción, según la norma de causación, con independencia de la forma de pago.

Las provisiones y contingencias se reconocen cuando existe la obligación presente, originada en un hecho pasado, cuando es probable que genere la salida de recursos y se pueda estimar confiablemente. Se reconocen en el Estado de Resultados.

Las provisiones por beneficios a empleados se efectúan de acuerdo a la normatividad vigente, de forma mensual y se reconocen en el estado de resultados, bien sea como costo, si está asociada directamente a la actividad productora del ingreso o como gasto operacional.

	2018	2017
NOTA 15 - COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		
Costo de materiales	236.587.798	218.566.214
Costos de personal	487.055.594	545.772.234
Arrendamientos	20.217.000	0
Contribuciones y afiliaciones	19.212.000	31.020.000
Servicios	473.970	932.389
Mantenimiento y reparación	12.410.962	2.896.550
Depreciaciones	46.257.954	51.075.852
Total costos por prestación de servicios	<u>822.215.278</u>	<u>850.263.239</u>

16. GASTOS OPERACIONALES

ADN ANALISIS LIMITADA reconoce los gastos que estén relacionados con su gestión operacional cuando ocurre la transacción, según la norma de causación, con independencia de la forma de pago.

Las provisiones y contingencias se reconocen cuando existe la obligación presente, originada por un hecho pasado, sea probable que genere la salida de recursos y se pueda estimar confiablemente. Se reconocen en el Estado de Resultados.

Las provisiones por beneficios a empleados se registran de acuerdo a la normatividad vigente, de forma mensual y se reconocen en el estado de resultados.

El gasto por impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados.

Los gastos y costos, se reconocen por separado y se revelan según su naturaleza.

Los ingresos y gastos no relacionados con las actividades del giro del negocio, se revelan y presentan por separado.

	2018	2017
NOTA 16- GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Personal	145.146.879	140.395.631
Honorarios	39.246.875	36.563.526
Impuestos y gravámenes	26.542.348	30.075.307
Arrendamientos	21.393.926	19.855.507
Afiliaciones y sostenimiento	9.021.103	17.760.828
Seguros	19.850.432	18.566.985
Servicios	32.622.402	30.245.324
Gastos Legales	2.620.240	4.642.975
Mantenimiento y adecuación	11.723.856	32.511.122
Gastos de viaje	337.290	22.622.800
Depreciaciones	14.275.722	31.466.913
Diversos	26.233.718	24.134.957
Total gastos operacionales	349.014.791	408.841.875

17. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle de los otros ingresos:

	2018	2017
NOTA 17 - OTROS INGRESOS		
Financieros	32.932.416	38.750.768
Arrendamientos	10.000.000	33.000.000
Recuperaciones	319.677	142.270
Ejercicios anteriores	2.878.000	0
Total otros ingresos	46.130.093	71.893.038

18. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle de los otros gastos:

	2018	2017
NOTA 18 - OTROS GASTOS		
Financieros	14.999.457	8.861.205
Extraordinarios	1.010.800	0
Ejercicios anteriores	240.280	0
Total otros gastos	16.250.537	8.861.205

19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

ADN Análisis Limitada aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta corriente, el cual implica la aplicación de normas tributarias. Sin embargo, existen

transacciones y cálculos para los que su determinación puede variar. Cuando el resultado final de estas situaciones difiere de los montos que fueron registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina el hecho.

	2018	2017
NOTA 19 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
Utilidades antes de impuestos	135.841.286	135.841.286
Partidas netas no deducibles		4.857.351
Base impuesto a la renta	135.841.286	140.698.637
Impuesto a la renta corriente	40.779.000	144.164.000
Impuesto a la renta diferido	10.092.000	2.192.000
Total impuesto a las ganancias	50.871.000	146.356.000

ÍNDICES FINANCIEROS:

ÍNDICES FINANCIEROS	2018	2017
Índice de liquidez:		
Activo corriente / Pasivo corriente	6,05	3,53
Índice de endeudamiento:		
Activo total / Pasivo total	11,52	6,45
Rentabilidad del Patrimonio:		
Utilidad operacional / Patrimonio	0,05	0,16
Rentabilidad del Activo:		
Utilidad operacional / Total Activo	0,04	0,13
Capital de trabajo:		
Activo corriente - Pasivo corriente	1.085.079.325	1.070.474.364